

**NOTAS EXPLICATORIAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DISTRIBUCIONES, MATERIALES, EQUIPOS, CONSTRUCCIONES Y TRASLADOS S.A.
DISMECTRA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

(Expresado en dólares americanos)

1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA



La compañía fue constituida en el Ecuador, Manta Provincia de Manabí el 27 de Agosto del 2002, y se encuentra inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Manta bajo las leyes ecuatorianas, civiles, comerciales e industriales con el objeto social de dedicarse a la actividad de Ejercer el comercio al por mayor y menor, especialmente productos relacionados con la actividad de la construcción y de ferretería.

La Compañía Distribuciones, Materiales, Equipos, Construcciones y Traslados S.A. Dismectra, tendrá una duración de Treinta Años desde su inscripción en el Registro mercantil, pudiendo ser ampliado o reducido por resolución de la Junta general, en mayoría que represente cuando menos las tres cuartas partes del capital social.

2. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Las NIIF requieren la conciliación entre el efectivo y equivalente de efectivo al final del periodo revelado en el estado de flujos de efectivo y los saldos en el balance de situación. La Compañía considera equivalentes de efectivo las inversiones con vencimiento a menos de 90 días:

Los saldos de efectivo y equivalentes no tienen restricciones.

Descripción	2015	2014
Efectivo U.S. \$	0.00	4,153.59
Total U.S. \$	<u>0.00</u>	<u>4,153.59</u>

2.2 Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2015, corresponden a saldos por cobrar por compra de materiales, las cuales no generan intereses, según el siguiente detalle:

- (1) Las cuentas a cobrar nacionales presentan la siguiente concentración:

Al 31 de diciembre de 2015:

No	Cliente	Saldo	Porcentaje
1	Cliente Relacionados	32,039.25	53.53%
2	Cliente No Relacionados	27,816.69	46.47%
	SUMAN	59,855.94	100.00%

2.3 Otras Cuentas por Cobrar

El detalle al 31 de diciembre del 2014 y 2015 es el siguiente:

Descripción		2015	2014
Otras Ctas. Cobrar Relacionados	U.S. \$	235,128.60	197,015.87
Prestamos a Proveedores y Trabajadores		24,960.00	197,934.11
Otras cuentas por cobrar			
Total U.S. \$		<u>260,088.60</u>	<u>394,949.98</u>

2.4 Inventarios

Al 31 Diciembre del 2014 y 2015, el saldo que presenta la cuenta inventario corresponde a:

Descripción		2015	2014
Inventario Producto terminados y merc. Alm	U.S. \$	241,412.08	209,552.07
Total U.S. \$		<u>241,412.08</u>	<u>209,552.07</u>

2.5 Pagos de Impuestos Anticipados

El detalle al 31 de diciembre del 2014 y 2015 es el siguiente:

Descripción		2015	2014
Credito Tributario Renta	U.S. \$	19,674.77	17,227.04
Credito Tributario IVA			
Anticipo a Proveedores		28,920.65	193,646.56
Seguros Pagados por Anticipados			
Total U.S. \$		48,595.42	210,873.60

2.6 Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo son valorados a su costo original, a continuación el detalle al 31 de diciembre 2015:

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		SALDO INICIAL	ADICIONES	SALDO FINAL
VEHICULOS	1.2.1.02.02.006	91,761.64		91,761.64
EQUIPO Y HERRAMIENTAS	1.2.1.02.01.007	391.66		391.66
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.2.1.02.01.004	169		169.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.2.1.02.01.005	3,748.21	1,908.48	5,656.69
EDIFICIOS E INSTALACIONES	1.2.1.02.01.001	6,679.07		6,679.07
MUEBLES Y ENSERES	1.2.1.02.01.003	3,095.54		3,095.54
SUB-TOTAL		105,845.12	1,908.48	107,753.60
DEPRECIACIONES				
VEHICULOS	1.2.1.02.02.006	-40,773.58	-11,878.67	-52,652.25
EQUIPO Y HERRAMIENTAS	1.2.1.02.02.007	-32		-32.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.2.1.02.02.004	-		-
EQUIPO DE COMPUTACION	1.2.1.02.02.005	-1,461.40		-1,461.40
EDIFICIOS E INSTALACIONES	1.2.1.02.02.001	-2,016.00		-2,016.00
MUEBLES Y ENSERES	1.2.1.02.02.003	-2,681.03		-2,681.03
SUB-TOTAL		-46,964.01	-11,878.67	-58,842.68
				48,910.92

2.7 Cuentas por Pagar a Proveedores

Al 31 de diciembre de 2015, corresponden al pago de compra de materiales de construcción, pago de servicios de transporte de productos y otros servicios que no generan intereses, según el siguiente detalle:

Descripción		2015	2014
Proveedores Nacionales no Relacionados	U.S. \$	48,102.34	234,987.89
Proveedores Nacionales Relacionados		60,896.49	3,329.94
Otras cuentas por pagar		317,590.60	241,710.13
Total U.S. \$		<u>426,589.43</u>	<u>480,027.96</u>

2.8 Obligaciones con la Administración Tributaria

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 se refiere al siguiente detalle:

Descripción		2015	2014
Retencion Fuente por Pagar	U.S. \$	456.21	460.80
Declaracion mensual de IVA		4,897.57	6,694.85
Impuesto a La Renta		14,592.20	14,865.05
Total U.S. \$		<u>19,945.98</u>	<u>22,020.70</u>

2.9 Obligaciones con la Seguridad Social

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015 se refiere al siguiente detalle:

Descripción		2015	2014
Aportes IESS	U.S. \$	811.13	1,278.23
Aportes Fondos de Reserva		139.28	161.92
Total U.S. \$		<u>950.41</u>	<u>1,440.15</u>

2.10 Obligaciones con Empleados

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015 se refiere al siguiente detalle:

Descripción	2015	2014
Decimo Tercer Sueldo	611.15	364.06
Decimo Cuarto Sueldo	4,859.56	4,510.28
Vacaciones	5,987.11	5,987.11
15% Participacion De Trabajadores	9,729.95	8,472.88
Total U.S. \$	<u>21,187.77</u>	<u>19,334.33</u>

2.11 Provisión por Desahucio

De acuerdo con el Código del Trabajo, en su artículo 185, en caso de que el empleado decida separarse y presente su renuncia voluntaria ante el Ministerio del Trabajo tendrá derecho al desahucio del mismo que es calculado sobre el 25% de su última remuneración por el tiempo trabajado.

El movimiento de la reserva para desahucio al 31 de diciembre de 2015 y 2014 fue como sigue:

El detalle de esta cuenta al 31 de diciembre de 2014 es la siguiente:

Concepto	Saldo al 31/12/14	Aumento Actuarial	Liquidación Renuncia	Liquidación Pago	Saldo Final al 31/12/15
De 1 a 25 años U.S. \$	1,777.85				1,777.85
Total U.S. \$	<u>1,777.85</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,777.85</u>

2.12 Capital social

Al 31 de diciembre de 2015 el capital social está constituido por 70,185 acciones ordinarias respectivamente, totalmente pagadas de 1 dólar cada una.

2.13 Reservas

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

2.14 Ventas

Las ventas de la Compañía se originan de la venta de materiales de construcción, como son el cemento, varillas, ladrillos, y otros productos relacionados, así como también el servicio de estibaje. En los periodos de un año terminados el 31 de diciembre del 2015 las ventas se detallan así:

Descripción		2015	2014
Ventas de Bienes 12%	U.S. \$	2,205,772.85	1,892,707.26
Ventas de Bienes 0%		1,082.22	4,855.08
Ventas de Servicios 12%		15,768.16	10,088.03
Ventas de Servicios 0%			
Total U.S. \$		<u>2,222,623.23</u>	<u>1,907,650.37</u>

2.15 Costo

En los años terminados el 31 de diciembre del 2015 el costo de ventas se compone de la siguiente manera:

Detalle		2015	2014
Costos de Ventas	U.S. \$	1,916,128.33	1,694,173.20
Inventario Inicial		209,552.07	185,233.10
Inventario Final		- 241,412.08	- 209,552.07
Total U.S. \$		<u>1,884,268.32</u>	<u>1,669,854.23</u>

2.16 Gastos de Ventas y Administración

En los años terminados el 31 de diciembre, los gastos de ventas fueron como sigue:

Concepto		2015	2014
Impuesto a la Renta Causado	U.S. \$	14,592.20	14,865.05
(-) Anticipo pagado del ejercicio fiscal corriente		-8,875.80	-7,885.62
(-) Retenciones en la Fuente		-8,436.98	-5,716.40
(-) Crédito tributario año anterior		-2,361.99	-3,625.02
Impuesto a la Renta por Pagar		-5,082.57	-2,361.99

Nota Contingencias

Revisión de autoridades tributarias

Las declaraciones del impuesto sobre la renta y del impuesto sobre las ventas de los años 2015, 2014, 2013, 2012, 2011, 2010, y 2009 están abiertas a revisión por parte de las autoridades fiscales, por lo que existe una posible contingencia por la interpretación que las autoridades fiscales pudieran hacer diferentes a como la Compañía ha aplicado las leyes impositivas. La administración considera que ha interpretado y aplicado correctamente las regulaciones sobre impuestos durante esos años.



Velex Barberan Jorge Isaac
GERENTE GENERAL



C.P.A. Norma Sánchez C
CONTADORA
Reg.29348